



Comune di Gallarate

(provincia di Varese)



RELAZIONE FINE MANDATO 2016-2021

INDICE	pag.
INTRODUZIONE	5
1 – DATI GENERALI	
1.1 POPOLAZIONE RESIDENTE	7
1.2 ORGANI POLITICI	8
1.3 STRUTTURA ORGANIZZATIVA	9
1.4 CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE	9
1.5 CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE	9
1.6 SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO	9
1.7 PARAMETRI OBIETTIVI DEFICITARIETA' STRUTTURALE	9
2 – DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA	
2.1 ATTIVITA' NORMATIVA	10
2.2 ATTIVITA' TRIBUTARIA	11
2.3 ATTIVITA' AMMINISTRATIVA	11
3 – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE	
3.1 DATI FINANZIARI PER TITOLI ENTRATA E SPESA	12
3.2 EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE E DI PARTE CAPITALE	13
3.3 RISULTATI DI COMPETENZA QUADRO RIASSUNTIVO	14
3.4 RISULTATI DI AMMINISTRAZIONE QUADRO RIASSUNTIVO	14
3.5 DESTINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	15
3.6 RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	16
3.7 ANZIANITA' DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	17
3.8 EVOLUZIONE DELL'INDEBITAMENTO E FINANZA DERIVATA	18
3.9 EVOLUZIONE CONTO ECONOMICO E CONTO DEL PATRIMONIO	19
3.10 SPESA PER IL PERSONALE	20

4 – RILIEVI DEGLI ORGANISMI INTERNI ED ESTERNI DI CONTROLLO	21
5 – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA	21
6 – ORGANISMI CONTROLLATI	
6.1 SCHEMA DI SINTESI	23
6.2 INDICATORI ECONOMICI-FINANZIARI-PATRIMONIALI DEI PRINCIPALI SOGGETTI PARTECIPATI E DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	25

INTRODUZIONE

La relazione relativa al mandato amministrativo – istituita dall'art. 4 del D.Lgs. 06/09/2011, n. 149 – segue lo schema tipo previsto dal D.M. Interno 26/04/2013.

I dati riportati nella relazione sono estrapolati e rielaborati da atti e documenti contabili consuntivi dell'Ente.

Gli atti e documenti richiamati nel testo della relazione sono pubblicati e disponibili nel portale dell'Ente nella sezione Amministrazione Trasparente.

1 - DATI GENERALI

1.1 POPOLAZIONE RESIDENTE

	2016	2017	2018	2019	2020
AL 1° GENNAIO	53.343	53.145	53.425	54.015	54.207
				MEDIA	53.627

1.2 ORGANI POLITICI

CONSIGLIO COMUNALE

componenti marzo 2021	carica
CASSANI ANDREA	SINDACO
LOZITO DONATO	PRESIDENTE CONSIGLIO COMUNALE
BARBAN DANILO	CONSIGLIERE
CALDERARA EVELIN	CONSIGLIERE
CANZIANI CORRADO	CONSIGLIERE
CARABELLI LUCA	CONSIGLIERE
CERALDI CALOGERO	CONSIGLIERE
CRESPI MATELDA	CONSIGLIERE
DALL'IGNA GERMANO	CONSIGLIERE
DE BERNARDI MARTIGNONI GIUSEPPE	CONSIGLIERE
DELIGIOS STEFANO	CONSIGLIERE
FICHERA LUIGI	CONSIGLIERE
GUENZANI EDOARDO	CONSIGLIERE
LAURICELLA CARMELO	CONSIGLIERE
LOCATELLI GUIDO	CONSIGLIERE
LONGOBARDI ROCCO	CONSIGLIERE
LORUSSO GIUSEPPE	CONSIGLIERE
MARTUCCI LEONARDO	CONSIGLIERE
NICOSIA SEBASTIANO	CONSIGLIERE
PEDRON MELANIA	CONSIGLIERE
PIGNATARO GIOVANNI	CONSIGLIERE
POSTIZZI NICOLÒ	CONSIGLIERE
SILVESTRINI MARGHERITA	CONSIGLIERE
SIMEONI ALDO	CONSIGLIERE
ZAMBON ANNA	CONSIGLIERE

GIUNTA COMUNALE

componenti marzo 2021	carica
CASSANI ANDREA	SINDACO
CARUSO FRANCESCA	VICE SINDACO
CRIBIOLI STEFANIA	ASSESSORE
MAZZETTI CLAUDIA	ASSESSORE
RECH SANDRO	ASSESSORE
PALAZZI MASSIMO	ASSESSORE
ROBIATI STEFANO	ASSESSORE
ZIBETTI ANDREA	ASSESSORE

1.3 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

SETTORI DELL'ENTE (deliberazione G.C. 18/10/2019, n. 106)

Settore 1 – Affari Generali, Personale, Servizi alla Persona Settore

Settore 2 – Finanziario, Tributi, Logistica e Contratti

Settore 3 – Servizi al territorio

Settore 4 – Commercio, Artigianato e attività cimiteriali

Settore 5 – Scuola, Cultura, Sport, Tempo libero e Demografici

Settore 6 – Polizia locale e Protezione civile

Settore 7 – Fundraising e Progetti di finanziamento esterno

1.4 CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE

L'Ente non è commissariato e non lo è stato nel corso del mandato.

1.5 CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

Durante il mandato l'Ente non ha dichiarato dissesto o predissesto finanziario, non ha inoltre utilizzato fondo di rotazione né contributi per liquidità derivante da dissesto o predissesto.

1.6 SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO

Negli aggiornamenti periodici relativi allo stato di attuazione delle linee di mandato - da ultimo la deliberazione del Consiglio Comunale 23/11/2020, n. 25 - sono riepilogati i contesti di riferimento dell'azione amministrativa e le criticità riscontrate.

1.7 PARAMETRI OBIETTIVI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

I parametri per la misurazione della deficitarietà strutturale risultano tutti rispettati dall'Ente sia all'inizio che alla fine del mandato.

2 - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA

2.1 - ATTIVITA' NORMATIVA

DELIBERAZIONI DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 62 DEL 30/09/2016

OGGETTO: CONSULTE RIONALI. ISTITUZIONE.

N. 2 DEL 30/01/2017

OGGETTO: MODIFICA DEL REGOLAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE, DELL'AUTOTUTELA E DEGLI STRUMENTI DEFLATIVI.

N. 3 DEL 30/01/2018

OGGETTO: MODIFICA REGOLAMENTO IN MATERIA DI ENTRATE E TRIBUTI ED ESCLUSIONE DALLE SANZIONI A SEGUITO PROVVEDIMENTI DI INGIUNZIONE FISCALE

N. 28 DEL 03/07/2018

OGGETTO: NUOVO REGOLAMENTO COMUNALE PER LA GESTIONE DEGLI ORTI URBANI NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI GALLARATE. APPROVAZIONE.

N. 4 DEL 30/01/2019

OGGETTO: ISTITUZIONE CONSULTA COMUNALE ANZIANI. APPROVAZIONE REGOLAMENTO.

N. 5 DEL 30/01/2019

OGGETTO: ISTITUZIONE CONSULTA COMUNALE DELLE PERSONE CON DISABILITA'. APPROVAZIONE REGOLAMENTO.

N. 6 DEL 30/01/2019

OGGETTO: CONSULTE RIONALI. MODIFICA REGOLAMENTO DI ISTITUZIONE.

N. 42 DEL 26/09/2019

OGGETTO: NUOVO REGOLAMENTO DI POLIZIA MORTUARIA - APPROVAZIONE.

N. 48 DEL 07/11/2019

OGGETTO: REGOLAMENTO PER IL COMMERCIO SULLE AREE PUBBLICHE - REVISIONE

N. 10 DEL 26/05/2020

OGGETTO: TASSA SUI RIFIUTI (TARI) RIAPPROVAZIONE PIANO ECONOMICO FINANZIARIO E RELATIVE TARIFFE PER L'ANNO 2020 IN PARZIALE MODIFICA DELLA PROPRIA PRECEDENTE DELIBERAZIONE 05/12/2019, N. 58 E APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE E DEGLI ISTITUTI DEFLATIVI

N. 33 DEL 15/12/2020

OGGETTO: APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA

DELIBERAZIONI DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 125 DEL 05/10/2016

OGGETTO: MODIFICA REGOLAMENTO DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE E NOMINA DELEGAZIONE TRATTANTE DI PARTE PUBBLICA PER LE PROCEDURE DI CONTRATTAZIONE PREVISTE DAI CONTRATTI NAZIONALI DI LAVORO PER IL PERSONALE DIRIGENTE.

N. 131 DEL 19/10/2016

OGGETTO: REGOLAMENTO DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE. MODIFICAZIONE.

N. 169 DEL 20/12/2016

OGGETTO: APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO DI ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE.

N. 147 DEL 05/12/2017

OGGETTO: DISCIPLINA DEL LAVORO A TEMPO PARZIALE. REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELL'ISTITUTO E RELATIVI ADEGUAMENTI NORMATIVI.

N. 156 DEL 20/12/2017

OGGETTO: REGOLAMENTO PER LA DISTRIBUZIONE DEGLI INCENTIVI EX ART. 113 DEL D.LGS. 18/04/2016 N. 50. APPROVAZIONE.

N. 130 DEL 14/11/2018

OGGETTO: REGOLAMENTO PER LE PROCEDURE CONCORSUALI INERENTI IL PROFILO DI AGENTE DI POLIZIA LOCALE - APPROVAZIONE STRALCIO.

N. 146 DEL 18/12/2019

OGGETTO: APPROVAZIONE DISPOSIZIONI TECNICHE ED ORGANIZZATIVE PER LA GESTIONE DEL PROTOCOLLO INFORMATICO, DEI FLUSSI DOCUMENTALI, DEGLI ARCHIVI E DEI DATI.

2.2 ATTIVITA' TRIBUTARIA

Durante il mandato le aliquote tributarie locali (IMU-TASI-ADDIZIONALE IRPEF) non hanno subito aumenti. Dall'anno 2020 la TASI è stata normativamente conglobata nell'IMU senza aumenti. Di seguito l'evoluzione degli incassi taxa rifiuti (TARI) nel periodo.

2016	2017	2018	2019	2020
€ 7.615.519,90	€ 7.756.311,61	€ 7.641.302,62	€ 7.625.553,30	€ 6.548.239,65
MEDIA				€ 7.437.385,42

2.3 ATTIVITA' AMMINISTRATIVA

SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI:

Disciplinato da regolamento approvato con deliberazione del Consiglio Comunale 25/03/2013, n. 6

CONTROLLO DI GESTIONE:

Referito annuale elaborato dal Settore Finanziario.

CONTROLLO STRATEGICO:

Negli aggiornamenti periodici relativi allo stato di attuazione delle linee di mandato - da ultimo la deliberazione del Consiglio Comunale 23/11/2020, n. 25 - sono riepilogati i contesti di riferimento dell'azione amministrativa, le criticità riscontrate e risultati conseguiti.

VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE:

Durante il mandato il sistema di valutazione della performance dell'Ente ha subito modificazioni da ultimo adottate con la deliberazione della Giunta Comunale 17/06/2020, n. 67.

CONTROLLO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI:

Durante il mandato sono stati adottati atti di indirizzo e controllo sugli organismi partecipati. Nelle sezioni dedicate della presente relazione sono riepilogate sinteticamente le iniziative adottate.

3 - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 DATI FINANZIARI PER TITOLI ENTRATA E SPESA

ENTRATA accertata	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	34.541.823,24 €	33.252.825,81 €	34.898.190,62 €	41.653.909,56 €	37.782.378,63 €
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.365.044,32 €	3.454.264,60 €	4.904.790,21 €	3.661.825,01 €	12.510.715,98 €
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.937.863,02 €	8.950.855,29 €	7.560.967,48 €	7.944.710,68 €	4.321.456,13 €
entrate correnti	48.844.730,58 €	45.657.945,70 €	47.363.948,31 €	53.260.445,25 €	54.614.550,74 €
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.216.267,43 €	2.255.574,02 €	2.902.796,32 €	2.701.562,39 €	5.901.077,71 €
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
totale entrate senza anticipazione e partite di giro	53.060.998,01 €	47.913.519,72 €	50.266.744,63 €	55.962.007,64 €	60.515.628,45 €
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	29.628.785,27 €	29.968.337,38 €	27.747.675,55 €	27.259.953,10 €	11.364.563,96 €
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.517.527,15 €	5.585.735,53 €	5.590.700,20 €	5.952.920,47 €	7.694.310,53 €
	89.207.310,43 €	83.467.592,63 €	83.605.120,38 €	89.174.881,21 €	79.574.502,94 €

SPESA impegnata	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	49.509.790,33 €	46.013.394,24 €	45.638.868,43 €	46.966.394,81 €	49.163.319,92 €
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.755.064,38 €	2.332.702,40 €	2.906.109,43 €	2.547.038,67 €	4.564.765,89 €
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	871.553,47 €	896.656,89 €	922.445,33 €	921.932,86 €	24.549,37 €
totale spese senza anticipazione e partite di giro	52.136.408,18 €	49.242.753,53 €	49.467.423,19 €	50.435.366,34 €	53.752.635,18 €
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	29.628.785,27 €	29.968.337,38 €	27.747.675,55 €	27.259.953,10 €	11.364.563,96 €
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	6.517.527,15 €	5.585.735,53 €	5.590.700,20 €	5.952.920,47 €	7.694.310,53 €
	88.282.720,60 €	84.796.826,44 €	82.805.798,94 €	83.648.239,91 €	72.811.509,67 €

3.2 EQUILIBRI PARTE CORRENTE E DI PARTE CAPITALE

PARTE CORRENTE	2016	2017	2018	2019	2020
fondo pluriennale vincolato entrata	660.000,00 €	760.826,31 €	635.760,00 €	410.000,00 €	763.569,83 €
utilizzo avanzo di amministrazione				1.000.000,00 €	3.726.205,28 €
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	34.541.823,24 €	33.252.825,81 €	34.898.190,62 €	41.653.909,56 €	37.782.378,63 €
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.365.044,32 €	3.454.264,60 €	4.904.790,21 €	3.661.825,01 €	12.510.715,98 €
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.937.863,02 €	8.950.855,29 €	7.560.967,48 €	7.944.710,68 €	4.321.456,13 €
entrate di parte capitale destinate a parte corrente	1.686.079,81 €	1.368.438,23 €	180.070,93 €		
entrate	51.190.810,39 €	47.787.210,24 €	48.179.779,24 €	54.670.445,25 €	59.104.325,85 €
fondo pluriennale vincolato spesa	760.826,31 €	635.760,00 €	410.000,00 €	763.569,83 €	1.172.662,55 €
Titolo 1 - Spese correnti	49.509.790,33 €	46.013.394,24 €	45.638.868,43 €	46.966.394,81 €	49.163.319,92 €
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	871.553,47 €	896.656,89 €	922.445,33 €	921.932,86 €	24.549,37 €
spese	51.142.170,11 €	47.545.811,13 €	46.971.313,76 €	48.651.897,50 €	50.360.531,84 €
saldo parte corrente	48.640,28 €	241.399,11 €	1.208.465,48 €	6.018.547,75 €	8.743.794,01 €

PARTE CAPITALE	2016	2017	2018	2019	2020
fondo pluriennale vincolato entrata	1.407.449,57 €	1.868.491,47 €	737.006,20 €	553.622,16 €	708.145,88 €
utilizzo avanzo di amministrazione		314.081,34 €			283.373,04 €
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.216.267,43 €	2.255.574,02 €	2.902.796,32 €	2.701.562,39 €	5.901.077,71 €
entrate	5.623.717,00 €	4.438.146,83 €	3.639.802,52 €	3.255.184,55 €	6.892.596,63 €
fondo pluriennale vincolato spesa	1.868.491,47 €	737.006,20 €	553.622,16 €	708.145,88 €	2.356.355,50 €
entrate di parte capitale destinate a parte corrente	1.686.079,81 €	1.368.438,23 €	180.070,93 €	0,00 €	0,00 €
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.755.064,38 €	2.332.702,40 €	2.906.109,43 €	2.547.038,67 €	4.564.765,89 €
spese	5.309.635,66 €	4.438.146,83 €	3.639.802,52 €	3.255.184,55 €	6.921.121,39 €
saldo parte capitale	314.081,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-28.524,76 €

SALDO COMPLESSIVO	2016	2017	2018	2019	2020
	362.721,62 €	241.399,11 €	1.208.465,48 €	6.018.547,75 €	8.715.269,25 €

3.3 RISULTATI DI COMPETENZA QUADRO RIASSUNTIVO

		2016	2017	2018	2019	2020
RISCOSSIONI	+	85.499.655,20 €	81.503.775,05 €	87.373.659,62 €	82.921.217,65 €	71.089.673,24 €
PAGAMENTI	-	83.751.620,87 €	85.062.258,31 €	83.285.001,14 €	84.120.400,05 €	65.540.437,32 €
RESIDUI ATTIVI	+	13.271.209,14 €	14.274.863,61 €	9.410.484,12 €	14.318.821,16 €	15.644.137,28 €
RESIDUI PASSIVI	-	16.234.096,60 €	13.875.724,48 €	12.779.764,82 €	10.727.028,83 €	15.949.123,08 €
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO INIZIALE	+	2.067.449,57 €	2.629.317,78 €	1.372.766,20 €	963.622,16 €	1.471.715,71 €
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO FINALE	-	2.629.317,78 €	1.372.766,20 €	963.622,16 €	1.471.715,71 €	3.529.018,05 €
saldo		-1.776.721,34 €	-1.902.792,55 €	1.128.521,82 €	1.884.516,38 €	3.186.947,78 €

3.4 RISULTATI DI AMMINISTRAZIONE QUADRO RIASSUNTIVO

		2016	2017	2018	2019	2020
FONDO CASSA INIZIALE	+	1.897.185,89 €	3.645.220,22 €	86.736,96 €	4.175.395,44 €	2.976.213,04 €
RISCOSSIONI	+	85.499.655,20 €	81.503.775,05 €	87.373.659,62 €	82.921.217,65 €	71.089.673,24 €
PAGAMENTI	-	83.751.620,87 €	85.062.258,31 €	83.285.001,14 €	84.120.400,05 €	65.540.437,32 €
RESIDUI ATTIVI totali al 31/12	+	19.522.261,45 €	18.977.787,86 €	13.017.582,28 €	16.442.776,54 €	24.700.731,51 €
RESIDUI PASSIVI totali al 31/12	-	18.753.304,29 €	16.641.403,39 €	15.182.624,01 €	13.367.695,55 €	20.474.292,96 €
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO FINALE	-	2.629.317,78 €	1.372.766,20 €	963.622,16 €	1.471.715,71 €	3.529.018,05 €
saldo		1.784.859,60 €	1.050.355,23 €	1.046.731,55 €	4.579.578,32 €	9.222.869,46 €

3.5 DESTINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

	2016	2017	2018	2019	2020
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	1.250.000,00 €	945.514,00 €	1.000.000,00 €	3.782.277,83 €	5.386.354,31 €
ACCANTONAMENTO PER SPESE LEGALI / SOCCOMBenZE	100.000,00 €	50.000,00 €	20.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
ACCANTONAMENTO PER PERDITE PARTECIPATE				500.000,00 €	700.000,00 €
ALTRI ACCANTONAMENTI	100.000,00 €	50.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	125.000,00 €
VINCOLATO/DESTINATO PER INVESTIMENTI	314.081,34 €			200.733,78 €	2.911.841,06 €
AVANZO LIBERO	20.778,26 €	4.841,23 €	6.731,55 €	26.566,71 €	49.674,09 €
	1.784.859,60 €	1.050.355,23 €	1.046.731,55 €	4.579.578,32 €	9.222.869,46 €

3.6 RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

ENTRATA residui al 31/12	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.764.632,58 €	8.996.901,90 €	5.788.089,13 €	11.094.546,93 €	15.319.630,92 €
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.641.141,01 €	2.023.953,31 €	1.947.083,39 €	1.647.141,29 €	3.393.942,13 €
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.064.203,13 €	6.628.749,78 €	4.164.297,33 €	2.465.013,45 €	2.290.447,33 €
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	43.567,29 €	310.283,06 €	215.987,81 €	943.370,53 €	3.336.044,33 €
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.008.717,44 €	1.017.899,81 €	902.124,62 €	292.704,34 €	360.666,80 €
	19.522.261,45 €	18.977.787,86 €	13.017.582,28 €	16.442.776,54 €	24.700.731,51 €

SPESA residui al 31/12	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	17.024.209,86 €	14.249.769,89 €	12.433.195,96 €	12.394.174,28 €	17.362.755,45 €
Titolo 2 - Spese in conto capitale	968.807,21 €	1.437.785,74 €	1.954.305,99 €	438.154,50 €	2.303.087,53 €
Titolo 4 - Rimborso di prestiti		408.989,06 €	295.871,73 €		
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	760.287,22 €	544.858,70 €	499.250,33 €	535.366,87 €	808.449,98 €
	18.753.304,29 €	16.641.403,39 €	15.182.624,01 €	13.367.695,65 €	20.474.292,96 €

3.7 ANZIANITA' DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

anno di provenienza dei residui di ENTRATA al 31/12/2020	fino 2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				5.436.665,94 €	9.882.964,98 €
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	190.993,03 €		665.409,25 €	139.434,19 €	2.398.105,66 €
Titolo 3 - Entrate extratributarie			403.909,19 €	1.017.601,24 €	868.936,90 €
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			4.566,62 €	929.656,71 €	2.401.821,00 €
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	267.358,06 €			1.000,00 €	92.308,74 €
	458.351,09 €	0,00 €	1.073.885,06 €	7.524.358,08 €	15.644.137,28 €
totale residui					24.700.731,51 €

anno di provenienza dei residui di SPESA al 31/12/2020	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	55.846,87 €	309.794,60 €	1.101.031,07 €	2.917.413,23 €	12.978.669,68 €
Titolo 2 - Spese in conto capitale		1.285,62 €	55.538,19 €	23.567,01 €	2.222.696,71 €
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	5.764,70 €	9.547,18 €	21.003,65 €	24.377,76 €	747.756,69 €
	61.611,57 €	320.627,40 €	1.177.572,91 €	2.965.358,00 €	15.949.123,08 €
totale residui					20.474.292,96 €

3.8 EVOLUZIONE DELL'INDEBITAMENTO E FINANZA DERIVATA

	2016	2017	2018	2019	2020
debito complessivo al 31/12	18.884.944 €	17.852.032 €	16.949.054 €	16.000.712 €	15.973.389 €
popolazione residente	53.343	53.145	53.425	54.015	54.207
debito pro-capite al 31/12	354 €	336 €	317 €	296 €	295 €
strumenti di finanza derivata attivi	-	-	-	-	-

3.9 EVOLUZIONE CONTO ECONOMICO E CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI

CONTO ECONOMICO	2016	2017	2018	2019	2020
A) componenti positivi della gestione	50.130.746 €	45.471.302 €	47.431.418 €	54.820.742 €	54.564.579 €
B) componenti negativi della gestione	-41.024.021 €	-49.795.659 €	-49.895.847 €	-55.258.280 €	-51.485.101 €
C) proventi e oneri finanziari	-462.135 €	-233.764 €	-654.064 €	-385.720 €	-376.775 €
D) rettifiche di valore attività finanziarie				-1.767.588 €	
E) proventi e oneri straordinari	6.176.677 €	2.513.374 €	-1.741.733 €	-2.453.693 €	1.673.873 €
imposte	-470.000 €	-470.000 €	-605.424 €	-580.397 €	-564.466 €
risultato di esercizio dopo le imposte	14.351.266 €	-2.514.747 €	-5.465.649 €	-5.624.936 €	3.812.110 €

CONTO DEL PATRIMONIO	2016	2017	2018	2019	2020
A) crediti verso lo Stato e altre PA per fondo dotazione					
B) immobilizzazioni	190.826.316 €	180.843.674 €	177.351.053 €	173.173.575 €	172.138.670 €
C) attivo circolante	23.167.482 €	19.045.276 €	16.192.978 €	13.410.441 €	27.857.989 €
ratei e risconti attivi			132.584 €		
totale attivo	213.993.798 €	199.888.950 €	193.676.615 €	186.584.016 €	199.996.659 €
A) patrimonio netto	149.540.701 €	176.627.021 €	168.785.137 €	163.160.201 €	166.972.311 €
B) fondi per rischi e oneri			40.000 €	570.000 €	875.000 €
C) trattamento di fine rapporto					
D) debiti	26.477.469 €	21.589.924 €	22.405.316 €	21.186.191 €	27.089.499 €
E) ratei e risconti e contributi agli investimenti	37.975.628 €	1.672.005 €	2.446.162 €	1.667.624 €	5.059.849 €
totale passivo	213.993.798 €	199.888.950 €	193.676.615 €	186.584.016 €	199.996.659 €

3.10 SPESA PER IL PERSONALE

	2016	2017	2018	2019	2020
spesa per il personale (intervento 1-macroaggregato 101)	€ 8.902.503,73	€ 9.098.538,06	€ 9.728.624,85	€ 9.173.876,08	€ 8.632.146,23
reiscrizioni da esigibilità impegnate nell'esercizio	€ 660.000,00	€ 760.826,31	€ 490.000,00	€ 360.168,17	€ 370.876,11
irap personale	€ 450.000,00	€ 450.000,00	€ 649.957,95	€ 561.510,42	€ 561.703,56
altre spese (buoni pasto, formazione)	€ 99.987,03	€ 73.325,58	€ 75.785,99	€ 78.984,41	€ 28.391,53
componenti escluse (rimborsi, trattenute)	-€ 170.314,31	-€ 73.231,58	-€ 5.034,19	-€ 4.036,85	-€ 12.957,47
	€ 9.942.176,45	€ 10.309.458,37	€ 10.939.334,60	€ 10.170.502,23	€ 9.580.159,96

	2016	2017	2018	2019	2020
residenti	53.343	53.145	53.425	54.015	54.207
spesa pro-capite per il personale	186 €	194 €	205 €	188 €	177 €

4 - RILIEVI DEGLI ORGANISMI INTERNI ED ESTERNI DI CONTROLLO

	2016 - 2020
verbali e rilievi organismi esterni	http://gallarate.e-pal.it/L190/?idSezione=45995&id=&sort=&activePage=&search=
verbali e rilievi organismi interni	http://gallarate.e-pal.it/L190/?idSezione=45991&id=&sort=&activePage=&search=

5 - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

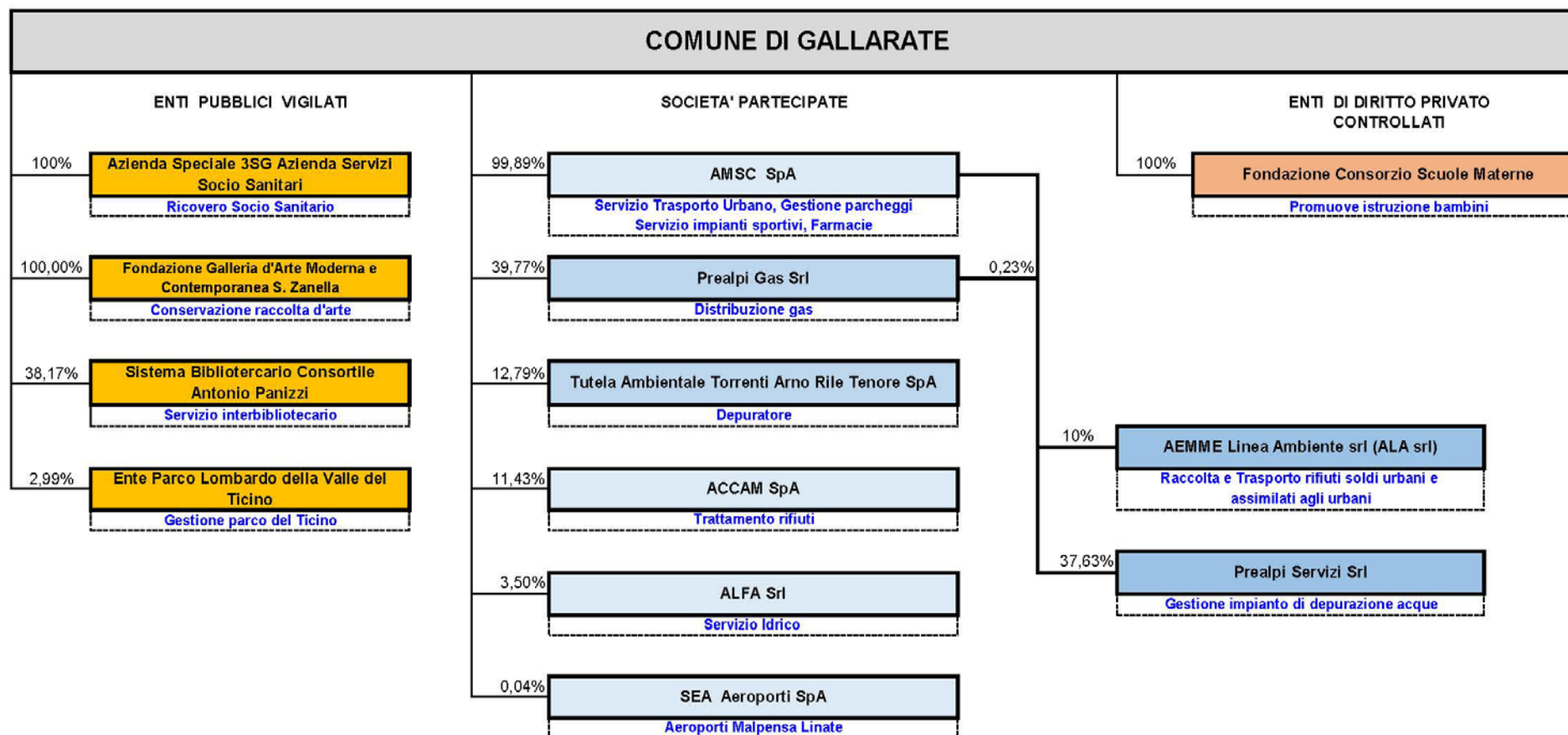
tipologia di spesa	riferimenti	spesa annuale pagata					media 2016-2020
		2016	2017	2018	2019	2020	
NOLEGGIO, CONSUMI E CONGUAGLI CONSUMI FOTOCOPIATORI	costo copia di riferimento (dato iniziale riferito a 2013 avvio rinnovamento strumentale ed adozione copie a colori)	A4 bianco nero = 0,00549 - colori = 0,116022 - bianco nero Centro Stampa 0,01159	A4 bianco nero = 0,00305 - colori = 0,0305 -	A4 bianco nero = 0,00305 - colori = 0,0305 -	A4 bianco nero = 0,00165 - colori = 0,0165 -	A4 bianco nero = 0,00165 - colori = 0,0165 -	-
	capitolo 2650 (2016 + costi gestione Centro Stampa)	46.326 €	35.189 €	23.314 €	26.916 €	29.373 €	32.224 €
MANUTENZIONI E CONSUMI MEZZI DI SERVIZIO (al 31/12/2020 sono in corso 2 acquisizioni e 7 dismissioni)	n. mezzi in esercizio a fine anno (dato iniziale riferito a 2013 avvio progressivo rinnovamento e riduzione parco mezzi)	77	59	57	53	53	60
	capitoli 2450-2455-2510-2515	59.075 €	56.426 €	49.419 €	58.905 €	57.214 €	56.208 €
INVII POSTALI (escluse spese invio solleciti, accertamenti e ingiunzioni per tributi e sanzioni amministrative Codice della Strada)	capitolo 1415	25.284 €	39.652 €	18.506 €	36.053 €	28.014 €	29.502 €
ILLUMINAZIONE PUBBLICA CONSUMI E MANUTENZIONE (a partire dal 2020 è esposto il canone annuale legato a consumi e manutenzione ordinaria e non le quote di investimento)	capitolo 30800	1.427.919 €	1.393.392 €	1.388.169 €	746.734 €	761.104 €	1.143.464 €
RISCALDAMENTO SPAZI DI LAVORO	capitolo 552	2.178.137 €	2.089.824 €	1.519.055 €	1.982.482 €	1.599.722 €	1.873.844 €
LOCAZIONI PASSIVE	capitoli 4750-4789	495.622 €	346.146 €	439.072 €	435.942 €	406.215 €	424.599 €
ASSICURAZIONI	capitolo 2560	454.824 €	442.579 €	380.696 €	422.421 €	402.845 €	420.673 €
		4.687.187 €	4.403.208 €	3.818.231 €	3.709.453 €	3.284.487 €	3.980.513 €

RIEPILOGO AFFIDAMENTI

		CONSIP centrale acquisti nazionale (convenzioni/ accordi quadro)	CONSIP MEPA mercato elettronico	ARIA centrale acquisti regionale (SINTEL convenzioni / NECA mercato elettronico)	ACCORDO COMUNE BUSTO ARSIZIO centrale unica committenza	AFFIDAMENTI AUTONOMI (no mercato elettronico)	totale
2016	SOTTO SOGLIA	5	94	19	7	169	294
	SOPRA SOGLIA			1			1
	€ iva compresa	320.261,18 €	1.581.648,59 €	2.566.935,32 €	1.827.509,92 €	3.388.989,97 €	9.685.344,98 €
	% ponderata	3,31%	16,33%	26,50%	18,87%	34,99%	100,00%
2017	SOTTO SOGLIA	4	80	8		156	248
	SOPRA SOGLIA	2				5	7
	€ iva compresa	2.096.651,59 €	1.150.785,57 €	91.494,36 €		9.761.669,37 €	13.100.600,89 €
	% ponderata	16,00%	8,78%	0,70%	0,00%	74,51%	100,00%
2018	SOTTO SOGLIA	14	93	12	3	132	254
	SOPRA SOGLIA	3					3
	€ iva compresa	12.560.725,28 €	1.589.087,55 €	858.787,63 €	1.670.274,05 €	2.697.537,55 €	19.376.412,06 €
	% ponderata	64,82%	8,20%	4,43%	8,62%	13,92%	100,00%
2019	SOTTO SOGLIA	11	93	77		105	286
	SOPRA SOGLIA	4		3			7
	€ iva compresa	3.871.921,61 €	1.319.608,15 €	5.820.688,69 €		1.308.582,58 €	12.320.801,03 €
	% ponderata	31,43%	10,71%	47,24%		10,62%	100,00%
2020	SOTTO SOGLIA	5	78	84		129	296
	SOPRA SOGLIA	3		3			6
	€ iva compresa	5.451.997,84 €	1.624.907,03 €	8.242.145,55 €		2.282.772,14 €	17.601.822,56 €
	% ponderata	30,97%	9,23%	46,83%		12,97%	100,00%

6 - ORGANISMI CONTROLLATI

6.1 SCHEMA DI SINTESI



6.2 INDICATORI ECONOMICI-FINANZIARI-PATRIMONIALI DEI PRINCIPALI SOGGETTI PARTECIPATI E DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

ACCAM SPA

Sede in STRADA COMUNALE PER ARCONATE - BUSTO ARSIZIO (VA) -
Capitale sociale Euro 24.021.287 i.v.

Sintesi di Bilancio al 31.12.2018

Valori espressi in EURO

Attivo	2014	2015	2016	2017	2018
Liquidità a Breve Termine	12.635.652,00	9.494.413,00	8.679.311,00	7.184.479,00	6.962.809,00
Liquidità Differite	275.730,00				
Rimanenze	2.770.794,00	903.293,00	805.718,00	1.014.540,00	893.892,00
Immobilizzazioni	32.554.015,00	13.784.685,00	6.016.538,00	8.042.158,00	15.077.960,00
Attivo Totale	48.236.191,00	24.182.391,00	15.501.567,00	16.241.177,00	22.934.661,00
Crediti Vs Soci x Ver Dovuti					
Crediti Verso Clienti	5.816.262,00	4.168.713,00	4.912.048,00	2.994.635,00	4.324.992,00
Crediti Totali	10.981.973,00	7.495.584,00	7.123.279,00	6.013.429,00	6.102.693,00
Attività Finanziarie					
Disponibilità Liquide	1.789.062,00	1.871.401,00	1.474.346,00	1.077.600,00	787.297,00
Ratei e Risconti Attivi	140.347,00	127.428,00	81.686,00	93.450,00	72.819,00

Passivo	2014	2015	2016	2017	2018
Debiti a Breve Termine	12.176.474,00	11.373.034,00	8.593.414,00	7.651.539,00	8.830.096,00
Debiti a Medio Lungo Term.	11.120.215,00	9.346.133,00	3.259.579,00	6.284.267,00	8.649.385,00
Capitale Proprio	24.939.502,00	3.463.224,00	3.648.574,00	2.305.371,00	5.455.180,00
Passivo Totale	48.236.191,00	24.182.391,00	15.501.567,00	16.241.177,00	22.934.661,00
Patrimonio Netto	24.939.502,00	3.463.224,00	3.648.574,00	2.305.371,00	5.455.180,00
Fondi per Rischi ed Oneri	2.862.501,00	1.793.143,00	2.428.569,00	3.319.904,00	3.682.449,00
Trattamento Fine Rapporto	757.714,00	802.990,00	831.010,00	692.286,00	683.621,00
Debiti Verso Banche	215.703,00				
Debiti Verso altri Finanziatori					
Debiti Verso Fornitori	10.506.107,00	10.115.465,00	8.064.704,00	9.192.891,00	12.167.063,00
Debiti Totali	19.676.333,00	18.116.405,00	8.589.036,00	9.920.989,00	13.111.665,00
Ratei e Risconti Passivi	141,00	6.629,00	4.378,00	2.627,00	1.746,00

Conto Economico	2014	2015	2016	2017	2018
Ricavi Vendite e Prestazioni	17.268.541,00	16.803.851,00	17.117.360,00	14.916.774,00	16.602.542,00
Ricavi al Break Even Point	38.719.277,25	43.992.793,49	20.158.147,82	23.751.131,93	13.535.646,55
Var Rimanenze Sernil e Finiti					
Costi x M.Prime, Sussid, ...	1.669.837,00	1.604.263,00	1.542.666,00	1.631.111,00	2.121.888,00
Var Rimanenze M.Prime, ...	548.458,00	200.337,00	97.575,00	42.530,00	-215.650,00
Costo del Venduto	2.218.295,00	1.804.600,00	1.640.241,00	1.673.641,00	1.906.238,00
Totale Costi del Personale	1.794.258,00	1.873.481,00	1.891.156,00	1.794.299,00	1.563.401,00
Valore - Costo Produzione	-4.105.367,00	-4.544.569,00	190.110,00	-1.319.936,00	3.203.477,00
Proventi ed Oneri Finanziari	-53.958,00	-11.731,00	-4.757,00	-23.266,00	-53.671,00
Risultato Prima delle Imposte	-4.159.325,00	-21.476.281,00	185.353,00	-1.343.202,00	3.149.806,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio	-4.277.466,00	-21.476.281,00	185.353,00	-1.343.202,00	3.149.806,00

Reg. Imp.
Rea 239666

ACCAM SPA

Sede in STRADA COMUNALE PER ARCONATE - BUSTO ARSIZIO (VA) -
Capitale sociale Euro 24.021.287 i.v.

Indici di Bilancio al 31.12.2018

Valori espressi in EURO

Indici Patrimoniali	2014	2015	2016	2017	2018
Capitale Circolante Netto	3.229.972,00	-975.328,00	891.615,00	547.480,00	-973.395,00
Capitale Investito	48.236.191,00	24.182.391,00	15.501.567,00	16.241.177,00	22.934.661,00
Posizione Finanziaria Netta	1.573.359,00	1.871.401,00	1.474.346,00	1.077.600,00	787.297,00
Flusso di Cassa	//	298.042,00	-397.055,00	-396.746,00	-290.303,00
Margini di Struttura	-7.614.513,00	-10.321.461,00	-2.367.964,00	-5.736.787,00	-9.622.780,00
Margini di Tesoreria	459.178,00	-1.878.621,00	85.897,00	-467.060,00	-1.867.287,00
Avviamento	-12.477.975,00	-38.453.409,00	-25.450.253,00	-22.634.130,00	1.991.957,00
Valore Aziendale	12.461.527,00	-34.990.185,00	-21.801.679,00	-20.328.759,00	7.447.137,00

Indici Economici	2014	2015	2016	2017	2018
Costo del Venduto / Ricavi Vendite	12,8%	10,7%	9,6%	11,2%	11,5%
Costo del Personale / Ricavi Vendite	10,4%	11,1%	11,0%	12,0%	9,4%
Risultato Operativo / Ricavi Vendite (ROS)	-23,8%	-27,0%	1,1%	-8,8%	19,3%
Oneri Finanziari / Ricavi Vendite	-0,3%	-0,1%	0,0%	-0,2%	-0,3%
Risultato Prima Imposte / Ricavi Vendite	-24,1%	-127,8%	1,1%	-9,0%	19,0%
Utile (Perdita) dell'Esercizio / Ricavi Vendite	-24,8%	-127,8%	1,1%	-9,0%	19,0%
Indice di Efficiente Produzione	0,51	0,40	1,03	0,81	1,68

Viene riportato il simbolo '/' se il fenomeno non esiste o se il dato non è calcolabile

Indici Finanziari	2014	2015	2016	2017	2018
Grado di Indipendenza Finanziaria	0,54	0,16	0,26	0,15	0,25
Ritorno sul Capitale Investito ROI	-8,5%	-18,8%	1,3%	-8,1%	14,0%
Ritorno sul Capitale Netto ROE	-17,2%	-620,1%	5,1%	-58,3%	57,7%
Rotazione Rimanenze	6,2	18,6	21,2	14,7	18,6
Rotazione Capitale Circolante Netto	5,3	-17,2	19,2	27,2	-17,1
Flusso di Cassa / Ricavi Vendite	//	0,018	-0,023	-0,027	-0,017

Viene riportato il simbolo '/' se il fenomeno non esiste o se il dato non è calcolabile

Reg. Imp.
Rea 1895114

AEMME LINEA AMBIENTE S.R.L.

Sede in VIA CRIVELLI 39 MAGENTA (MI) -
Capitale sociale Euro 2.100.000 i.v.

Sintesi di Bilancio al 31.12.2019

Valori espressi in EURO

Attivo	2015	2016	2017	2018	2019
Liquidità a Breve Termine	8.618.784,00	14.704.022,00	11.991.419,00	12.311.353,00	10.387.972,00
Liquidità Differite		102.345,00			215.940,00
Rimanenze	184.233,00	328.227,00	282.029,00	314.448,00	347.027,00
Immobilizzazioni	544.064,00	1.699.887,00	1.831.224,00	1.737.652,00	2.217.215,00
Attivo Totale	9.347.081,00	16.834.481,00	14.104.672,00	14.363.453,00	13.168.154,00
Crediti Vs Soci x Ver Dovuti					
Crediti Verso Clienti	3.155.222,00	5.964.649,00	6.264.717,00	3.977.618,00	4.602.961,00
Crediti Totali	7.846.516,00	6.716.133,00	6.923.556,00	4.742.597,00	5.470.826,00
Attività Finanziarie		6.792.874,00	3.774.227,00	5.844.001,00	3.026.033,00
Disponibilità Liquide	611.631,00	1.125.913,00	1.026.054,00	1.185.225,00	1.605.631,00
Ratei e Risconti Attivi	160.637,00	171.447,00	267.582,00	539.530,00	501.422,00

Passivo	2015	2016	2017	2018	2019
Debiti a Breve Termine	5.666.366,00	9.691.016,00	6.669.250,00	8.353.157,00	6.771.447,00
Debiti a Medio Lungo Term.	856.386,00	3.586.195,00	3.281.347,00	2.892.905,00	2.456.667,00
Capitale Proprio	2.824.329,00	3.557.270,00	4.154.075,00	3.117.391,00	3.940.040,00
Passivo Totale	9.347.081,00	16.834.481,00	14.104.672,00	14.363.453,00	13.168.154,00
Patrimonio Netto	2.824.329,00	3.557.270,00	4.154.075,00	3.117.391,00	3.940.040,00
Fondi per Rischi ed Oneri	42.958,00	18.559,00	117.666,00	115.441,00	115.441,00
Trattamento Fine Rapporto	813.428,00	1.567.636,00	1.434.872,00	1.324.548,00	1.168.988,00
Debiti Verso Banche	855.086,00	4.303.043,00	2.585.820,00	3.436.681,00	1.465.826,00
Debiti Verso altri Finanziatori					
Debiti Verso Fornitori	2.788.108,00	4.145.525,00	2.640.395,00	2.901.010,00	3.794.357,00
Debiti Totali	5.592.660,00	11.511.151,00	8.143.678,00	9.483.872,00	7.604.120,00
Ratei e Risconti Passivi	73.706,00	179.865,00	254.381,00	322.201,00	339.565,00

Conto Economico	2015	2016	2017	2018	2019
Ricavi Vendite e Prestazioni	21.964.332,00	28.064.891,00	28.202.534,00	28.558.797,00	29.546.134,00
Ricavi al Break Even Point	19.246.717,88	24.851.228,71	24.375.476,60	27.409.438,19	27.251.032,43
Var Rimanenze Serni e Finiti					
Costi x M.Prime, Sussid, ...	1.057.195,00	1.654.269,00	1.528.357,00	1.591.863,00	1.629.217,00
Var Rimanenze M.Prime, ...	-23.885,00	-74.976,00	46.198,00	-32.419,00	-32.579,00
Costo del Venduto	1.033.310,00	1.579.293,00	1.574.555,00	1.559.444,00	1.596.638,00
Totale Costi del Personale	8.443.417,00	11.872.891,00	12.250.600,00	12.857.205,00	12.991.115,00
Valore - Costo Produzione	1.401.751,00	1.749.807,00	2.305.396,00	735.720,00	1.436.546,00
Proventi ed Oneri Finanziari	-84.000,00	51.285,00	35.540,00	16.264,00	6.744,00
Risultato Prima delle Imposte	1.317.751,00	1.801.092,00	2.340.936,00	751.984,00	1.443.290,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio	826.226,00	1.168.326,00	1.709.482,00	587.327,00	1.101.627,00

Reg. Imp.
Rea 1895114

AEMME LINEA AMBIENTE S.R.L.

Sede in VIA CRIVELLI 39 MAGENTA (MI) -
Capitale sociale Euro 2.100.000 i.v.

Indici di Bilancio al 31.12.2019

Valori espressi in EURO

Indici Patrimoniali	2015	2016	2017	2018	2019
Capitale Circolante Netto	3.136.651,00	5.341.233,00	5.604.198,00	4.272.644,00	3.963.552,00
Capitale Investito	9.347.081,00	16.834.481,00	14.104.672,00	14.363.453,00	13.168.154,00
Posizione Finanziaria Netta	-243.455,00	5.615.744,00	3.943.270,00	5.045.461,00	4.338.076,00
Flusso di Cassa	//.	5.859.199,00	-1.672.474,00	1.102.191,00	-707.385,00
Margini di Struttura	2.280.265,00	1.857.383,00	2.322.851,00	1.379.739,00	1.722.825,00
Margini di Tesoreria	2.952.418,00	5.013.006,00	5.322.169,00	3.958.196,00	3.616.525,00
Avviamento	3.953.253,00	4.678.264,50	5.459.779,00	4.894.012,00	4.536.210,00
Valore Aziendale	6.777.582,00	8.235.534,50	9.613.854,00	8.011.403,00	8.476.250,00

Indici Economici	2015	2016	2017	2018	2019
Costo del Venduto / Ricavi Vendite	4,7%	5,6%	5,6%	5,5%	5,4%
Costo del Personale / Ricavi Vendite	38,4%	42,3%	43,4%	45,0%	44,0%
Risultato Operativo / Ricavi Vendite (ROS)	6,4%	6,2%	8,2%	2,6%	4,9%
Oneri Finanziari / Ricavi Vendite	-0,4%	0,2%	0,1%	0,1%	0,0%
Risultato Prima Imposte / Ricavi Vendite	6,0%	6,4%	8,3%	2,6%	4,9%
Utile (Perdita) dell'Esercizio / Ricavi Vendite	3,8%	4,2%	6,1%	2,1%	3,7%
Indice di Efficiente Produzione	1,15	1,13	1,17	1,05	1,09

Viene riportato il simbolo '/' se il fenomeno non esiste o se il dato non è calcolabile

Indici Finanziari	2015	2016	2017	2018	2019
Grado di Indipendenza Finanziaria	0,32	0,23	0,32	0,24	0,34
Ritorno sul Capitale Investito ROI	15,2%	10,8%	16,9%	5,5%	11,2%
Ritorno sul Capitale Netto ROE	29,3%	32,8%	41,2%	18,8%	28,0%
Rotazione Rimanenze	119,2	85,5	100,0	90,8	85,1
Rotazione Capitale Circolante Netto	7,0	5,3	5,0	6,7	7,5
Flusso di Cassa / Ricavi Vendite	//	0,209	-0,059	0,039	-0,024

ALFA SRL

Reg. Imp.
Rea 355073 VA

Sede in Piazza Libertà 1 Varese -
Capitale sociale Euro 40.000 i.v.

Sintesi di Bilancio al 31.12.2019

Valori espressi in EURO

Attivo	2015	2016	2017	2018	2019
Liquidità a Breve Termine	315.945,00	17.442.411,00	22.894.943,00	35.753.840,00	56.198.636,00
Liquidità Differite		410.014,00			
Rimanenze		289.347,00	353.447,00	339.352,00	454.974,00
Immobilizzazioni	11.343,00	863.437,00	3.081.661,00	18.116.849,00	31.471.761,00
Attivo Totale	327.288,00	19.005.209,00	26.330.051,00	54.210.041,00	88.125.371,00
Crediti Vs Soci x Ver Dovuti					
Crediti Verso Clienti	283.846,00	12.599.088,00	16.531.873,00	24.034.593,00	49.695.460,00
Crediti Totali	290.549,00	16.545.162,00	19.887.424,00	30.647.481,00	53.863.592,00
Attività Finanziarie					
Disponibilità Liquide	25.344,00	1.295.086,00	2.962.159,00	5.088.255,00	2.303.478,00
Ratei e Risconti Attivi	52,00	12.177,00	45.360,00	18.104,00	31.566,00

Passivo	2015	2016	2017	2018	2019
Debiti a Breve Termine	250.996,00	15.359.308,00	22.817.276,00	37.421.263,00	55.378.595,00
Debiti a Medio Lungo Term.		3.278.886,00	1.898.029,00	8.641.974,00	13.453.349,00
Capitale Proprio	76.292,00	367.015,00	1.614.746,00	8.146.804,00	19.293.427,00
Passivo Totale	327.288,00	19.005.209,00	26.330.051,00	54.210.041,00	88.125.371,00
Patrimonio Netto	76.292,00	367.015,00	1.614.746,00	8.146.804,00	19.293.427,00
Fondi per Rischi ed Oneri		313.669,00	826.902,00	902.099,00	2.151.561,00
Trattamento Fine Rapporto		1.096.143,00	1.071.127,00	1.191.496,00	1.290.182,00
Debiti Verso Banche					
Debiti Verso altri Finanziatori					
Debiti Verso Fornitori	225.742,00	6.081.745,00	5.937.413,00	5.844.457,00	17.766.605,00
Debiti Totali	250.996,00	16.833.692,00	21.610.914,00	40.890.194,00	58.327.867,00
Ratei e Risconti Passivi		394.690,00	1.206.362,00	3.079.448,00	7.062.334,00

Conto Economico	2015	2016	2017	2018	2019
Ricavi Vendite e Prestazioni	298.786,00	13.759.331,00	19.214.006,00	30.657.184,00	44.285.605,00
Ricavi al Break Even Point	81.470,80	13.557.260,96	18.149.608,31	18.524.295,85	22.971.623,85
Var Rimanenze Semil e Finiti					
Costi x M.Prime, Sussid, ...		758.696,00	1.208.021,00	1.937.831,00	2.756.814,00
Var Rimanenze M.Prime, ...		-289.347,00	-40.507,00	80.875,00	-1.011,00
Costo del Venduto		469.349,00	1.167.514,00	2.018.706,00	2.755.803,00
Totale Costi del Personale		4.046.389,00	5.104.919,00	6.236.271,00	7.095.931,00
Valore - Costo Produzione	55.103,00	716.355,00	1.860.165,00	9.287.012,00	15.332.693,00
Proventi ed Oneri Finanziari	43,00	-2.242,00	-3.122,00	-123.764,00	-103.503,00
Risultato Prima delle Imposte	55.146,00	714.113,00	1.857.043,00	9.163.248,00	15.229.190,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio	36.292,00	290.722,00	1.247.732,00	6.532.056,00	11.146.627,00

ALFA SRL

Reg. Imp.
Rea 355073 VA

Sede in Piazza Libertà 1 Varese -
Capitale sociale Euro 40.000 i.v.

Indici di Bilancio al 31.12.2019

Valori espressi in EURO

Indici Patrimoniali	2015	2016	2017	2018	2019
Capitale Circolante Netto	64.949,00	2.372.450,00	431.114,00	-1.328.071,00	1.275.015,00
Capitale Investito	327.288,00	19.005.209,00	26.330.051,00	54.210.041,00	88.125.371,00
Posizione Finanziaria Netta	25.344,00	1.295.086,00	2.962.159,00	5.088.255,00	2.303.478,00
Flusso di Cassa	//	1.269.742,00	1.667.073,00	2.126.096,00	-2.784.777,00
Margini di Struttura	64.949,00	-496.422,00	-1.466.915,00	-9.970.045,00	-12.178.334,00
Margini di Tesoreria	64.949,00	2.083.103,00	77.667,00	-1.667.423,00	820.041,00
Avviamento	165.438,00	1.153.888,50	2.626.302,00	11.734.404,00	26.249.481,00
Valore Aziendale	241.730,00	1.520.903,50	4.241.048,00	19.881.208,00	45.542.908,00

Indici Economici	2015	2016	2017	2018	2019
Costo del Venduto / Ricavi Vendite	0,0%	3,4%	6,1%	6,6%	6,2%
Costo del Personale / Ricavi Vendite	0,0%	29,4%	26,6%	20,3%	16,0%
Risultato Operativo / Ricavi Vendite (ROS)	18,4%	5,2%	9,7%	30,3%	34,6%
Oneri Finanziari / Ricavi Vendite	0,0%	0,0%	0,0%	-0,4%	-0,2%
Risultato Prima Imposte / Ricavi Vendite	18,5%	5,2%	9,7%	29,9%	34,4%
Utile (Perdita) dell'Esercizio / Ricavi Vendite	12,1%	2,1%	6,5%	21,3%	25,2%
Indice di Efficiente Produzione	3,67	1,10	1,21	1,94	2,17

Viene riportato il simbolo '/' se il fenomeno non esiste o se il dato non è calcolabile

Indici Finanziari	2015	2016	2017	2018	2019
Grado di Indipendenza Finanziaria	0,25	0,02	0,07	0,17	0,22
Ritorno sul Capitale Investito ROI	16,8%	3,8%	7,1%	17,1%	17,4%
Ritorno sul Capitale Netto ROE	47,6%	79,2%	77,3%	80,2%	57,8%
Rotazione Rimanenze	//	47,6	54,4	90,3	97,3
Rotazione Capitale Circolante Netto	4,6	5,8	44,6	-23,1	34,7
Flusso di Cassa / Ricavi Vendite	//	0,092	0,087	0,069	-0,063

Viene riportato il simbolo '/' se il fenomeno non esiste o se il dato non è calcolabile

Reg. Imp.
Rea 243372 VA

AZIENDA MULTISERVIZI COMUNALI A.M.S.C. SPA

Sede in VIA A. ALEARDI N. 70 GALLARATE VA -
Capitale sociale Euro 3.360.000 i.v.

Sintesi di Bilancio al 31.12.2019

Valori espressi in EURO

Attivo	2015	2016	2017	2018	2019
Liquidità a Breve Termine	27.423.398,00	21.476.578,00	15.166.197,00	13.105.259,00	13.296.412,00
Liquidità Differite	201.827,00				1.946.938,00
Rimanenze	1.082.381,00	713.766,00	694.461,00	687.012,00	390.575,00
Immobilizzazioni	35.254.586,00	32.673.903,00	29.950.249,00	28.436.708,00	21.020.579,00
Attivo Totale	63.962.192,00	54.864.247,00	45.810.907,00	42.228.979,00	36.654.504,00
Crediti Vs Soci x Ver Dovuti					
Crediti Verso Clienti	23.255.030,00	17.919.401,00	12.640.305,00	11.672.070,00	13.307.536,00
Crediti Totali	26.076.313,00	21.227.281,00	14.921.727,00	12.891.637,00	15.178.591,00
Attività Finanziarie					
Disponibilità Liquide	1.468.566,00	219.118,00	193.182,00	203.958,00	60.999,00
Ratei e Risconti Attivi	80.346,00	30.179,00	51.288,00	9.664,00	3.760,00

Passivo	2015	2016	2017	2018	2019
Debiti a Breve Termine	19.906.460,00	18.087.607,00	13.970.432,00	12.758.772,00	9.500.517,00
Debiti a Medio Lungo Term.	10.656.813,00	7.582.947,00	5.541.628,00	5.935.208,00	3.491.482,00
Capitale Proprio	33.398.919,00	29.193.693,00	26.298.847,00	23.534.999,00	23.662.505,00
Passivo Totale	63.962.192,00	54.864.247,00	45.810.907,00	42.228.979,00	36.654.504,00
Patrimonio Netto	33.398.919,00	29.193.693,00	26.298.847,00	23.534.999,00	23.662.505,00
Fondi per Rischi ed Oneri	5.123.544,00	4.957.618,00	2.985.960,00	3.089.968,00	1.379.569,00
Trattamento Fine Rapporto	3.054.202,00	1.151.896,00	1.111.036,00	1.081.590,00	1.032.623,00
Debiti Verso Banche	1.968.791,00	3.693.723,00	3.560.599,00	3.588.904,00	3.324.150,00
Debiti Verso altri Finanziatori					
Debiti Verso Fornitori	5.097.603,00	1.773.986,00	1.199.360,00	1.081.450,00	1.237.936,00
Debiti Totali	21.618.826,00	18.872.311,00	14.733.734,00	13.849.256,00	10.474.761,00
Ratei e Risconti Passivi	766.701,00	688.729,00	681.330,00	673.166,00	105.046,00

Conto Economico	2015	2016	2017	2018	2019
Ricavi Vendite e Prestazioni	23.322.042,00	11.001.772,00	8.772.872,00	7.359.507,00	6.494.453,00
Ricavi al Break Even Point	26.029.254,17	27.188.383,53	19.275.882,55	18.048.737,75	10.769.819,64
Var Rimanenze Semli e Finiti					-11.922,00
Costi x M.Prime, Sussid, ...	9.528.725,00	5.756.818,00	4.662.024,00	4.294.919,00	4.342.548,00
Var Rimanenze M.Prime, ...	16.460,00	319.351,00	19.305,00	7.449,00	-8.731,00
Costo del Venduto	9.545.185,00	6.076.169,00	4.681.329,00	4.302.368,00	4.345.739,00
Totale Costi del Personale	8.784.070,00	4.196.979,00	2.778.886,00	2.855.273,00	2.513.055,00
Valore - Costo Produzione	7.751.756,00	-4.387.709,00	-3.124.893,00	-2.996.225,00	-441.392,00
Proventi ed Oneri Finanziari	200.992,00	194.202,00	230.048,00	242.655,00	588.386,00
Risultato Prima delle Imposte	7.952.748,00	-4.193.507,00	-2.894.845,00	-2.753.570,00	146.994,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio	7.173.747,00	-4.182.935,00	-2.894.845,00	-2.753.570,00	127.506,00

Reg. Imp.
Rea 243372 VA

AZIENDA MULTISERVIZI COMUNALI A.M.S.C. SPA

Sede in VIA A. ALEARDI N. 70 GALLARATE VA -
Capitale sociale Euro 3.360.000 i.v.

Indici di Bilancio al 31.12.2019

Valori espressi in EURO

Indici Patrimoniali	2015	2016	2017	2018	2019
Capitale Circolante Netto	8.599.319,00	4.102.737,00	1.890.226,00	1.033.499,00	4.186.470,00
Capitale Investito	63.962.192,00	54.864.247,00	45.810.907,00	42.228.979,00	36.654.504,00
Posizione Finanziaria Netta	1.066.781,00	-2.102.866,00	-2.025.941,00	-2.224.195,00	-2.289.071,00
Flusso di Cassa	//	-3.169.647,00	76.925,00	-198.254,00	-64.876,00
Margini di Struttura	-1.855.667,00	-3.480.210,00	-3.651.402,00	-4.901.709,00	2.641.926,00
Margini di Tesoreria	7.516.938,00	3.388.971,00	1.195.765,00	346.487,00	3.795.895,00
Avviamento	23.858.244,00	5.638.861,50	864.396,00	-9.841.922,00	-5.501.421,00
Valore Aziendale	57.257.163,00	34.832.554,50	27.163.243,00	13.693.077,00	18.161.084,00

Indici Economici	2015	2016	2017	2018	2019
Costo del Venduto / Ricavi Vendite	40,9%	55,2%	53,4%	58,5%	66,9%
Costo del Personale / Ricavi Vendite	37,7%	38,1%	31,7%	38,8%	38,7%
Risultato Operativo / Ricavi Vendite (ROS)	33,2%	-39,9%	-35,6%	-40,7%	-6,8%
Oneri Finanziari / Ricavi Vendite	0,9%	1,8%	2,6%	3,3%	9,1%
Risultato Prima Imposte / Ricavi Vendite	34,1%	-38,1%	-33,0%	-37,4%	2,3%
Utile (Perdita) dell'Esercizio / Ricavi Vendite	30,8%	-38,0%	-33,0%	-37,4%	2,0%
Indice di Efficiente Produzione	1,51	0,55	0,60	0,57	0,90

Viene riportato il simbolo '/' se il fenomeno non esiste o se il dato non è calcolabile

Indici Finanziari	2015	2016	2017	2018	2019
Grado di Indipendenza Finanziaria	0,53	0,53	0,58	0,56	0,65
Ritorno sul Capitale Investito ROI	12,8%	-7,5%	-6,1%	-6,4%	0,5%
Ritorno sul Capitale Netto ROE	21,5%	-14,3%	-11,0%	-11,7%	0,5%
Rotazione Rimanenze	21,5	15,4	12,6	10,7	16,6
Rotazione Capitale Circolante Netto	2,7	2,7	4,6	7,1	1,6
Flusso di Cassa / Ricavi Vendite	//	-0,288	0,009	-0,027	-0,010

Viene riportato il simbolo '/' se il fenomeno non esiste o se il dato non è calcolabile

Reg. Imp.
Rea**3SG AZIENDA SPECIALE SERVIZI SOCIO SANITARI GALLARATE**Sede in Via Padre Lega 54 GALLARATE (VA) -
Capitale sociale Euro 2.717.914 i.v.**Sintesi di Bilancio al 31.12.2019**
Valori espressi in EURO

Attivo	2015	2016	2017	2018	2019
Liquidità a Breve Termine	1.916.380,00	1.484.064,00	1.917.053,36	2.210.027,11	1.664.316,00
Liquidità Differite					
Rimanenze	64.079,00	65.547,00	53.706,25	58.996,00	57.937,00
Immobilizzazioni	5.192.649,00	5.878.419,00	5.822.363,06	5.837.649,00	5.851.988,00
Attivo Totale	7.173.108,00	7.428.030,00	7.793.122,67	8.106.672,11	7.574.241,00
Crediti Vs Soci x Ver Dovuti					
Crediti Verso Clienti	1.343.601,00	1.335.727,00	1.750.811,09	2.035.869,00	1.523.554,00
Crediti Totali	1.456.705,00	1.442.412,00	1.887.418,09	2.178.332,11	1.633.134,00
Attività Finanziarie					
Disponibilità Liquide	435.873,00	11.737,00	16.388,74	17.097,00	23.892,00
Ratei e Risconti Attivi	23.802,00	29.915,00	13.246,53	14.598,00	7.290,00

Passivo	2015	2016	2017	2018	2019
Debiti a Breve Termine	3.266.257,00	3.637.468,00	4.121.705,58	4.470.403,11	3.966.491,00
Debiti a Medio Lungo Term.	938.095,00	754.419,00	629.669,81	590.867,00	558.523,00
Capitale Proprio	2.968.756,00	3.036.143,00	3.041.747,28	3.045.402,00	3.049.227,00
Passivo Totale	7.173.108,00	7.428.030,00	7.793.122,67	8.106.672,11	7.574.241,00
Patrimonio Netto	2.968.756,00	3.036.143,00	3.041.747,28	3.045.402,00	3.049.227,00
Fondi per Rischi ed Oneri	116.805,00	99.522,00	106.477,91	102.962,00	114.183,00
Trattamento Fine Rapporto	192.727,00	149.145,00	141.687,77	232.013,00	219.584,00
Debiti Verso Banche	748.557,00	888.450,00	1.305.054,37	1.346.284,00	929.314,00
Debiti Verso altri Finanziatori					
Debiti Verso Fornitori	620.961,00	730.007,00	600.341,96	733.562,00	607.906,00
Debiti Totali	3.894.056,00	4.143.220,00	4.501.761,97	4.723.940,98	3.033.310,00
Ratei e Risconti Passivi	764,00		1.447,74	2.354,13	1.157.937,00

Conto Economico	2015	2016	2017	2018	2019
Ricavi Vendite e Prestazioni	4.952.208,00	5.248.646,00	5.272.488,32	5.202.430,00	5.268.494,00
Ricavi al Break Even Point	8.488.258,40	8.679.298,13	8.901.472,86	9.318.595,25	9.548.140,39
Var Rimanenze Semil e Finiti	13.751,00	1.468,00	-11.840,88	5.289,00	
Costi x M.Prime, Sussid, ...	355.533,00	336.439,00	360.182,12	397.910,00	414.171,00
Var Rimanenze M.Prime, ...					1.058,00
Costo del Venduto	341.782,00	334.971,00	372.023,00	392.621,00	415.229,00
Totale Costi del Personale	5.804.259,00	6.157.034,00	6.427.415,41	6.621.666,00	6.760.280,00
Valore - Costo Produzione	137.077,00	243.140,00	162.563,61	99.486,00	85.813,00
Proventi ed Oneri Finanziari	-22.002,00	-19.705,00	-28.014,95	-41.629,00	-39.113,00
Risultato Prima delle Imposte	258.950,00	223.435,00	134.548,66	57.857,00	46.700,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio	97.592,00	67.387,00	5.603,66	3.655,00	3.825,00

Reg. Imp.
Rea**3SG AZIENDA SPECIALE SERVIZI SOCIO SANITARI GALLARATE**Sede in Via Padre Lega 54 GALLARATE (VA) -
Capitale sociale Euro 2.717.914 i.v.**Indici di Bilancio al 31.12.2019**
Valori espressi in EURO

Indici Patrimoniali	2015	2016	2017	2018	2019
Capitale Circolante Netto	-1.285.798,00	-2.087.857,00	-2.150.945,97	-2.201.380,00	-2.244.238,00
Capitale Investito	7.173.108,00	7.428.030,00	7.793.122,67	8.106.672,11	7.574.241,00
Posizione Finanziaria Netta	315.879,00	-370.961,00	-907.161,50	-1.073.295,00	-680.666,00
Flusso di Cassa	//	-686.840,00	-536.200,50	-166.133,50	392.629,00
Margini di Struttura	-2.223.893,00	-2.842.276,00	-2.780.615,78	-2.792.247,00	-2.802.761,00
Margini di Tesoreria	-1.349.877,00	-2.153.404,00	-2.204.652,22	-2.260.376,00	-2.302.175,00
Avviamento	776.850,00	723.577,50	616.933,66	415.840,66	239.105,66
Valore Aziendale	3.745.606,00	3.759.720,50	3.658.680,94	3.461.242,66	3.288.332,66

Indici Economici	2015	2016	2017	2018	2019
Costo del Venduto / Ricavi Vendite	6,9%	6,4%	7,1%	7,5%	7,9%
Costo del Personale / Ricavi Vendite	117,2%	117,3%	121,9%	127,3%	128,3%
Risultato Operativo / Ricavi Vendite (ROS)	2,8%	4,6%	3,1%	1,9%	1,6%
Oneri Finanziari / Ricavi Vendite	-0,4%	-0,4%	-0,5%	-0,8%	-0,7%
Risultato Prima Imposte / Ricavi Vendite	5,2%	4,3%	2,6%	1,1%	0,9%
Utile (Perdita) dell'Esercizio / Ricavi Vendite	2,0%	1,3%	0,1%	0,1%	0,1%
Indice di Efficiente Produzione	1,02	1,04	1,02	1,01	1,01

Viene riportato il simbolo '/' se il fenomeno non esiste o se il dato non è calcolabile

Indici Finanziari	2015	2016	2017	2018	2019
Grado di Indipendenza Finanziaria	0,44	0,41	0,39	0,38	0,40
Ritorno sul Capitale Investito ROI	2,0%	3,3%	2,1%	1,2%	1,1%
Ritorno sul Capitale Netto ROE	3,3%	2,2%	0,2%	0,1%	0,1%
Rotazione Rimanenze	77,3	80,1	98,2	88,2	90,9
Rotazione Capitale Circolante Netto	-3,9	-2,5	-2,5	-2,4	-2,3
Flusso di Cassa / Ricavi Vendite	//	-0,131	-0,102	-0,032	0,075

PREALPI GAS S.R.L.Reg. Imp.
Rea 301613 VASede in Via Marco Polo 12 - Busto Arsizio (VA) -
Capitale sociale Euro 1.650.000 i.v.**Sintesi di Bilancio al 31.12.2019**
Valori espressi in EURO

Attivo	2015	2016	2017	2018	2019
Liquidità a Breve Termine	8.401.245,00	7.027.147,00	7.046.999,00	6.542.741,00	7.171.778,00
Liquidità Differite					
Rimanenze	192.645,00	204.927,00	169.666,00	155.694,00	291.184,00
Immobilizzazioni	44.857.425,00	43.860.566,00	42.334.662,00	41.497.973,00	40.378.457,00
Attivo Totale	53.451.315,00	51.092.640,00	49.551.327,00	48.196.408,00	47.841.419,00
Crediti Vs Soci x Ver Dovuti					
Crediti Verso Clienti	2.018.005,00	2.270.708,00	2.015.876,00	1.918.059,00	2.009.291,00
Crediti Totali	7.912.388,00	6.768.441,00	6.057.611,00	5.748.009,00	6.849.311,00
Attività Finanziarie					
Disponibilità Liquide	478.938,00	250.561,00	963.814,00	718.377,00	280.124,00
Ratei e Risconti Attivi	9.919,00	8.145,00	25.574,00	76.355,00	42.343,00

Passivo	2015	2016	2017	2018	2019
Debiti a Breve Termine	8.199.874,00	6.772.465,00	6.351.434,00	5.737.819,00	6.206.938,00
Debiti a Medio Lungo Term.	43.201.994,00	42.596.791,00	41.325.580,00	40.164.181,00	38.694.213,00
Capitale Proprio	2.049.447,00	1.723.384,00	1.874.313,00	2.294.408,00	2.940.268,00
Passivo Totale	53.451.315,00	51.092.640,00	49.551.327,00	48.196.408,00	47.841.419,00
Patrimonio Netto	2.049.447,00	1.723.384,00	1.874.313,00	2.294.408,00	2.940.268,00
Fondi per Rischi ed Oneri	442.634,00	1.383.361,00	1.640.387,00	1.065.370,00	1.174.716,00
Trattamento Fine Rapporto	525.158,00	470.598,00	435.117,00	408.495,00	321.940,00
Debiti Verso Banche	20.965.169,00	18.782.435,00	16.500.000,00	14.505.613,00	12.500.000,00
Debiti Verso altri Finanziatori					
Debiti Verso Fornitori	10.130.911,00	10.067.200,00	10.134.418,00	10.509.830,00	10.704.262,00
Debiti Totali	50.411.126,00	47.494.320,00	45.575.990,00	44.417.521,00	43.393.520,00
Ratei e Risconti Passivi	22.950,00	20.977,00	25.520,00	10.614,00	10.975,00

Conto Economico	2015	2016	2017	2018	2019
Ricavi Vendite e Prestazioni	9.553.844,00	9.214.579,00	8.869.546,00	8.509.602,00	8.460.667,00
Ricavi al Break Even Point	8.734.933,49	8.574.557,65	8.418.562,85	8.296.771,64	7.830.205,03
Var Rimanenze Semli e Finiti					138.097,00
Costi x M.Prime, Sussid, ...	452.096,00	476.665,00	541.492,00	659.324,00	798.740,00
Var Rimanenze M.Prime, ...	2.437,00	-12.282,00	38.291,00	13.609,00	
Costo del Venduto	454.533,00	464.383,00	579.783,00	672.933,00	660.643,00
Totale Costi del Personale	2.301.715,00	2.285.605,00	2.174.799,00	2.131.101,00	2.004.354,00
Valore - Costo Produzione	1.697.892,00	1.362.352,00	1.165.332,00	1.628.576,00	1.800.340,00
Proventi ed Oneri Finanziari	-1.346.672,00	-1.134.730,00	-1.062.968,00	-1.021.073,00	-944.176,00
Risultato Prima delle Imposte	351.220,00	227.622,00	102.364,00	607.503,00	856.164,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio	86.737,00	52.564,00	39.689,00	387.170,00	582.449,00

PREALPI GAS S.R.L.

Reg. Imp.
Rea 301613 VA

Sede in Via Marco Polo 12 - Busto Arsizio (VA) -
Capitale sociale Euro 1.650.000 i.v.

Indici di Bilancio al 31.12.2019

Valori espressi in EURO

Indici Patrimoniali	2015	2016	2017	2018	2019
Capitale Circolante Netto	394.016,00	459.609,00	865.231,00	960.616,00	1.256.024,00
Capitale Investito	53.451.315,00	51.092.640,00	49.551.327,00	48.196.408,00	47.841.419,00
Posizione Finanziaria Netta	-1.986.231,00	-2.031.874,00	-1.036.186,00	-1.287.236,00	-1.719.876,00
Flusso di Cassa	//	-45.643,00	995.688,00	-251.050,00	-432.640,00
Margini di Struttura	-42.807.978,00	-42.137.182,00	-40.460.349,00	-39.203.565,00	-37.438.189,00
Margini di Tesoreria	201.371,00	254.682,00	695.565,00	804.922,00	964.840,00
Avviamento	1.053.660,00	868.263,00	681.206,00	937.489,00	1.566.031,00
Valore Aziendale	3.103.107,00	2.591.647,00	2.555.519,00	3.231.897,00	4.506.299,00

Indici Economici	2015	2016	2017	2018	2019
Costo del Venduto / Ricavi Vendite	4,8%	5,0%	6,5%	7,9%	7,8%
Costo del Personale / Ricavi Vendite	24,1%	24,8%	24,5%	25,0%	23,7%
Risultato Operativo / Ricavi Vendite (ROS)	17,8%	14,8%	13,1%	19,1%	21,3%
Oneri Finanziari / Ricavi Vendite	-14,1%	-12,3%	-12,0%	-12,0%	-11,2%
Risultato Prima Imposte / Ricavi Vendite	3,7%	2,5%	1,2%	7,1%	10,1%
Utile (Perdita) dell'Esercizio / Ricavi Vendite	0,9%	0,6%	0,4%	4,5%	6,9%
Indice di Efficiente Produzione	1,28	1,22	1,20	1,29	1,33

Viene riportato il simbolo '/' se il fenomeno non esiste o se il dato non è calcolabile

Indici Finanziari	2015	2016	2017	2018	2019
Grado di Indipendenza Finanziaria	0,04	0,03	0,04	0,05	0,06
Ritorno sul Capitale Investito ROI	3,2%	2,7%	2,4%	3,4%	3,8%
Ritorno sul Capitale Netto ROE	4,2%	3,1%	2,1%	16,9%	19,8%
Rotazione Rimanenze	49,6	45,0	52,3	54,7	29,1
Rotazione Capitale Circolante Netto	24,2	20,0	10,3	8,9	6,7
Flusso di Cassa / Ricavi Vendite	//	-0,005	0,112	-0,030	-0,051

Reg. Imp.
Rea 266023 VA

TUTELA AMBIENTALE ARNO RILE E TENORE SPA

Sede in PIAZZA LIBERTA' 01- VARESE -
Capitale sociale Euro 120.000 i.v.

Sintesi di Bilancio al 31.12.2019

Valori espressi in EURO

Attivo	2015	2016	2017	2018	2019
Liquidità a Breve Termine	11.916.991,00	10.294.830,00	6.915.627,00	9.156.405,00	10.880.179,00
Liquidità Differite	6.185.842,00	6.185.842,00	9.423.036,00	6.939.202,00	4.703.658,00
Rimanenze					
Immobilizzazioni	34.181.334,00	36.778.851,00	35.562.541,00	29.675.668,00	28.560.527,00
Attivo Totale	52.284.167,00	53.259.523,00	51.901.204,00	45.771.275,00	44.144.364,00
Crediti Vs Soci x Ver Dovuti					
Crediti Verso Clienti	7.347.394,00	8.204.412,00	10.691.632,00	8.618.344,00	14.883.200,00
Crediti Totali	14.595.402,00	15.554.533,00	15.962.234,00	13.227.305,00	14.883.200,00
Attività Finanziarie					
Disponibilità Liquide	3.506.495,00	812.112,00	373.344,00	2.819.773,00	700.328,00
Ratei e Risconti Attivi	936,00	114.027,00	3.085,00	48.529,00	309,00

Passivo	2015	2016	2017	2018	2019
Debiti a Breve Termine	2.627.405,00	28.574.312,00	4.496.391,00	5.251.473,00	4.614.196,00
Debiti a Medio Lungo Term.	24.956.250,00		22.873.726,00	15.961.016,00	15.418.609,00
Capitale Proprio	24.700.512,00	24.685.211,00	24.531.087,00	24.558.786,00	24.111.559,00
Passivo Totale	52.284.167,00	53.259.523,00	51.901.204,00	45.771.275,00	44.144.364,00
Patrimonio Netto	24.700.512,00	24.685.211,00	24.531.087,00	24.558.786,00	24.111.559,00
Fondi per Rischi ed Oneri			50.000,00	164.120,00	489.751,00
Trattamento Fine Rapporto					
Debiti Verso Banche	10.008.968,00	9.498.778,00	8.965.746,00	8.408.872,00	7.827.030,00
Debiti Verso altri Finanziatori	14.947.282,00	14.942.554,00	14.226.431,00	7.669.866,00	7.709.780,00
Debiti Verso Fornitori	2.602.986,00	4.020.170,00	4.093.719,00	4.931.227,00	3.974.200,00
Debiti Totali	27.567.236,00	28.469.502,00	27.294.810,00	21.019.911,00	19.529.581,00
Ratei e Risconti Passivi	16.419,00	104.810,00	25.307,00	28.458,00	13.473,00

Conto Economico	2015	2016	2017	2018	2019
Ricavi Vendite e Prestazioni	6.860.122,00	6.681.081,00	7.092.353,00	6.740.516,00	7.140.386,00
Ricavi al Break Even Point	5.699.623,62	6.121.551,31	7.209.874,65	8.016.181,18	9.468.221,89
Valore - Costo Produzione	278.283,00	198.006,00	39.719,00	-133.033,00	-338.000,00
Proventi ed Oneri Finanziari	-135.970,00	-119.523,00	-108.172,00	193.329,00	-54.742,00
Risultato Prima delle Imposte	142.582,00	78.483,00	-68.453,00	60.296,00	-392.742,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio	29.247,00	-15.300,00	-154.123,00	27.697,00	-447.227,00

Reg. Imp.
Rea 266023 VA

TUTELA AMBIENTALE ARNO RILE E TENORE SPA

Sede in PIAZZA LIBERTA' 01- VARESE -
Capitale sociale Euro 120.000 i.v.

Indici di Bilancio al 31.12.2019

Valori espressi in EURO

Indici Patrimoniali	2015	2016	2017	2018	2019
Capitale Circolante Netto	9.289.586,00	-18.279.482,00	2.419.236,00	3.904.932,00	6.265.983,00
Capitale Investito	52.284.167,00	53.259.523,00	51.901.204,00	45.771.275,00	44.144.364,00
Posizione Finanziaria Netta	-21.449.755,00	-23.629.220,00	-183.529,00	2.237.931,00	92.376,00
Flusso di Cassa	//	-2.179.465,00	23.445.691,00	2.421.460,00	-2.145.555,00
Margini di Struttura	-9.480.822,00	-12.093.640,00	-11.031.454,00	-5.116.882,00	-4.448.968,00
Margini di Tesoreria	9.289.586,00	-18.279.482,00	2.419.236,00	3.904.932,00	6.265.983,00
Avviamento	427.746,00	331.597,50	152.612,00	70.326,00	-400.899,00
Valore Aziendale	25.128.258,00	25.016.808,50	24.683.699,00	24.629.112,00	23.710.660,00

Indici Economici	2015	2016	2017	2018	2019
Costo del Venduto / Ricavi Vendite	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Costo del Personale / Ricavi Vendite	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Risultato Operativo / Ricavi Vendite (ROS)	4,1%	3,0%	0,6%	-2,0%	-4,7%
Oneri Finanziari / Ricavi Vendite	-2,0%	-1,8%	-1,5%	2,9%	-0,8%
Risultato Prima Imposte / Ricavi Vendite	2,1%	1,2%	-1,0%	0,9%	-5,5%
Utile (Perdita) dell'Esercizio / Ricavi Vendite	0,49%	-0,2%	-2,2%	0,4%	-6,3%
Indice di Efficiente Produzione	1,27	1,17	1,03	0,91	0,81

Viene riportato il simbolo '/' se il fenomeno non esiste o se il dato non è calcolabile

Indici Finanziari	2015	2016	2017	2018	2019
Grado di Indipendenza Finanziaria	0,51	0,47	0,48	0,57	0,56
Ritorno sul Capitale Investito ROI	0,5%	0,4%	0,1%	0,3%	-0,7%
Ritorno sul Capitale Netto ROE	0,1%	-0,1%	-0,6%	0,1%	-1,9%
Rotazione Rimanenze	//.	//	//	//	//
Rotazione Capitale Circolante Netto	0,7	-0,4	2,9	1,7	1,1
Flusso di Cassa / Ricavi Vendite	n.c.	-0,326	3,306	0,359	-0,300

Viene riportato il simbolo '/' se il fenomeno non esiste o se il dato non è calcolabile

GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

Sintesi di Bilancio al 31.12.2019

Valori espressi in EURO

Attivo	2016	2017	2018	2019
Liquidità a Breve Termine	49.320.105,38	40.435.036,06	39.249.384,00	35.678.189,00
Liquidità Differite				
Rimanenze	965.581,92	1.064.065,94	1.041.638,00	796.650,00
Immobilizzazioni	205.123.972,66	204.569.177,75	203.171.842,00	192.410.908,00
Attivo Totale	255.409.659,96	246.068.279,75	243.462.864,00	228.885.747,00
Crediti Vs Soci x Ver Dovuti				
Crediti Verso Clienti	26.712.986,30	19.826.023,57	18.817.106,00	19.298.900,00
Crediti Totali	42.366.444,81	37.392.171,81	31.467.474,00	30.584.003,00
Attività Finanziarie	2.674.290,76	377.422,70	584.400,00	302.603,00
Disponibilità Liquide	4.206.104,56	2.512.956,57	6.902.918,00	4.677.728,00
Ratei e Risconti Attivi	73.265,25	152.484,98	294.592,00	113.855,00

Passivo	2016	2017	2018	2019
Debiti a Breve Termine	49.852.933,15	12.535.574,57	38.463.544,00	31.343.200,00
Debiti a Medio Lungo Term.	62.578.544,28	58.489.788,95	36.321.070,00	32.532.795,00
Capitale Proprio	142.978.182,53	175.042.916,23	168.678.250,00	165.009.752,00
Passivo Totale	255.409.659,96	246.068.279,75	243.462.864,00	228.885.747,00
Patrimonio Netto	142.978.182,53	175.042.916,23	168.678.250,00	165.009.752,00
Fondi per Rischi ed Oneri	5.937.271,66	4.215.646,96	4.220.764,00	3.161.753,00
Trattamento Fine Rapporto	1.632.973,67	1.974.784,93	2.006.735,00	1.904.415,00
Debiti Verso Banche	12.041.156,94	11.871.774,37	12.124.074,00	10.472.890,00
Debiti Verso altri Finanziatori	18.884.943,57	17.896.879,10	17.969.497,00	16.993.737,00
Debiti Verso Fornitori	9.770.521,66	6.657.390,79	8.864.157,00	10.107.685,00
Debiti Totali	66.170.350,78	60.739.756,26	64.096.899,00	54.879.589,00
Ratei e Risconti Passivi	38.690.881,32	4.095.175,37	4.460.216,00	3.930.238,00

Conto Economico	2016	2017	2018	2019
Ricavi Vendite e Prestazioni	25.418.495,48	29.205.614,13	23.591.392,00	22.303.353,00
Ricavi al Break Even Point	66.668.112,80	87.778.540,65	85.178.077,27	85.473.661,17
Var Rimanenze Semil e Finiti	-317.532,99	-27.069,59	1.821,00	32.927,00
Costi x M.Prime, Sussid, ...	6.829.528,49	6.329.923,56	6.074.047,00	6.120.127,00
Var Rimanenze M.Prime, ...	-7.246,31	26.894,03	-11.253,00	-35.632,00
Costo del Venduto	7.139.815,17	6.383.887,18	6.060.973,00	6.051.568,00
Totale Costi del Personale	21.080.658,23	24.274.386,65	24.722.145,00	23.898.334,00
Valore - Costo Produzione	11.869.251,41	-4.171.044,87	-4.878.023,00	-1.484.474,00
Proventi ed Oneri Finanziari	-737.146,70	-470.275,30	-853.378,00	-237.833,00
Risultato Prima delle Imposte	11.132.104,71	-4.641.320,17	-5.731.401,00	-2.624.749,00
Utile (Perdita) dell'esercizio	10.416.730,39	-5.421.168,25	-6.687.142,00	-3.668.498,00

GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

Indici di Bilancio al 31.12.2019

Valori espressi in EURO

Indici Patrimoniali	2016	2017	2018	2019
Capitale Circolante Netto	432.754,15	28.963.527,43	1.827.478,00	5.131.639,00
Capitale Investito	255.409.659,96	246.068.279,75	243.462.864,00	228.885.747,00
Posizione Finanziaria Netta	6.880.395,32	2.890.379,27	7.487.318,00	4.980.331,00
Flusso di Cassa	//	-3.990.016,05	4.596.938,73	-2.506.987,00
Margini di Struttura	-62.145.790,13	-29.526.261,52	-34.493.592,00	-27.401.156,00
Margini di Tesoreria	-532.827,77	27.899.461,49	785.840,00	4.334.989,00
Avviamento	33.396.314,13	9.736.176,81	759.383,54	-12.997.470,17
Valore Aziendale	176.374.496,66	184.779.093,04	169.437.633,54	152.012.281,83

Indici Economici	2016	2017	2018	2019
Costo del Venduto / Ricavi Vendite	28,1%	21,9%	25,7%	27,1%
Costo del Personale / Ricavi Vendite	82,9%	83,1%	104,8%	107,2%
Risultato Operativo / Ricavi Vendite (ROS)	46,7%	-14,3%	-20,7%	-6,7%
Oneri Finanziari / Ricavi Vendite	-2,9%	-1,6%	-3,6%	-1,1%
Risultato Prima Imposte / Ricavi Vendite	43,8%	-15,9%	-24,3%	-11,8%
Utile (Perdita) dell'Esercizio / Ricavi Vendite	41,0%	-18,6%	-28,3%	-16,4%
Indice di Efficiente Produzione	1,27	0,91	0,89	0,97

Viene riportato il simbolo ‘//’ se il fenomeno non esiste o se il dato non è calcolabile

Indici Finanziari	2016	2017	2018	2019
Grado di Indipendenza Finanziaria	0,57	0,72	0,71	0,74
Ritorno sul Capitale Investito ROI	4,8%	-1,6%	-1,9%	-0,4%
Ritorno sul Capitale Netto ROE	7,3%	-3,1%	-4,0%	-2,2%
Rotazione Rimanenze	26,3	27,4	22,6	28,0
Rotazione Capitale Circolante Netto	58,7	1,0	12,9	4,3
Flusso di Cassa / Ricavi Vendite	//	-0,137	0,195	-0,112

Viene riportato il simbolo ‘//’ se il fenomeno non esiste o se il dato non è calcolabile

Descrizione Indici Patrimoniali**Capitale Circolante Netto:**

Il Capitale Circolante Netto (o più precisamente Capitale Circolante Netto finanziario) è dato dalle Attività Correnti meno le Passività Correnti ovvero da (Rimanenze + Liquidità Immediata + Crediti a Breve Termine) meno (Debiti Finanziari + Debiti a Breve Termine). Indica la differenza tra il capitale investito nelle Attività correnti che si determinano lungo il ciclo operativo dell'azienda (cassa-acquisti-scorte-produzione-scorte-vendite-crediti-incassi) e le Passività Correnti (cioè l'indebitamento a breve e medio termine) che normalmente rappresentano il "polmone" di finanziamento esterno per sostenere il ciclo operativo. Il Capitale Circolante Netto esprime la situazione di liquidità dell'azienda, ossia la sua capacità di far fronte alle obbligazioni a breve termine attraverso flussi finanziari generati dalla gestione tipica dell'impresa.

Indica l'ammontare dell'investimento totale necessario all'impresa per lo svolgimento della sua attività. Coincide con il totale dello Stato Patrimoniale (Attivo o Passivo). Nel bilancio il Passivo indica come e dove l'azienda reperisce i soldi necessari alla gestione mentre l'Attivo indica come questi soldi sono impiegati.

Posizione Finanziaria Netta:

E' il valore che indica la disponibilità di liquidi da parte dell'impresa. Esso si ottiene sottraendo ai Crediti i Debiti, espressi entrambi valuta corrente. Se il saldo è positivo, vuol dire che l'impresa ha una disponibilità finanziaria pari al valore ottenuto. Se negativo, essa è soggetta a un indebitamento finanziario per l'ammontare indicato.

Indica l'ammontare di liquidità "prodotta" nel corso dell'esercizio. Si ottiene per differenza tra la Posizione Finanziaria Netta del Periodo (vedi sopra) e quella dell'esercizio precedente. Se la differenza è positiva, il valore indica la liquidità generata nell'esercizio; se è negativa, vuol dire che non è stata generata ulteriore liquidità ma, al contrario, l'impresa ha assorbito più liquidità di quanta ne abbia potuto generare.

Margine di Struttura:

Il Margine di Struttura è un indicatore della solidità patrimoniale dell'impresa, cioè della sua capacità di finanziarsi con il Patrimonio Netto (o Capitale Proprio = capitale sociale + riserve, ecc.) non soggetto quindi a rimborso. Si ottiene sottraendo al Patrimonio Netto (i mezzi finanziari apportati dai soci come il capitale sociale, le riserve, gli utili non distribuiti, ecc.) le Immobilizzazioni (il valore degli investimenti in beni materiali, immateriali e finanziari di lunga durata al netto degli ammortamenti). Se il valore dell'indice è positivo o tendente a zero, l'azienda è solida dal punto di vista patrimoniale, in quanto i mezzi propri sono sufficienti allo svolgimento dell'attività.

Margine di Tesoreria:

Il Margine di Tesoreria è un indicatore finanziario della liquidità dell'impresa. In particolare indica la capacità dell'impresa a "soddisfare" i debiti a breve e medio termine mediante la liquidità disponibile (cassa e banche) o con i crediti a breve e medio termine. E' dato dalla somma tra Liquidità Correnti e Differite meno le Passività Correnti. Può essere calcolato anche come la differenza tra Capitale Circolante Netto e Rimanenze. Se il suo valore è positivo siamo di fronte a una buona situazione finanziaria; se negativo, la situazione finanziaria è squilibrata.

Avviamento:

L'avviamento è una voce che esprime l'entità di eventuali componenti "extra-contabili" che di fatto, in caso di cessione dell'azienda, determinano un aumento del suo valore (qualità della clientela, ubicazione degli esercizi commerciali, know-how, esperienza, ecc.). In altri termini l'avviamento è la voce che, tra l'altro, esprime la capacità dell'impresa di produrre utili futuri. Qui è calcolato secondo i criteri fissati dall'Amministrazione Finanziaria ai fini delle Imposte Indirette ed è pari alla somma degli Utili lordi (cioè prima delle tasse) degli ultimi tre anni rilevati.

Valore Aziendale:

In pratica, il valore di un'azienda è determinato da tutte le componenti che abbiano un interesse per il compratore: capitali versati, macchinari, portafoglio ordini, magazzino, utili prodotti, meno gli indebitamenti in corso. Per convenzione, viene calcolato sommando Patrimonio Netto (capitale proprio + riserve) al valore di Avviamento Fiscale.

Descrizione Indici Economici**Costo del Venduto / Ricavi Vendite:**

Questo indice serve ad esprimere l'incidenza di tutti i costi diretti sostenuti per ottenere i prodotti e/o i servizi disponibili per la vendita. Esso viene calcolato ed espresso in termini percentuali sul totale di Ricavi delle Vendite. Come gli indici che seguono, è soggetto a notevoli variazioni a seconda del settore economico preso in considerazione.

Costo del Personale / Ricavi Vendite:

E' l'indice che mostra quanto incidono, in percentuale, tutti i costi del personale dipendenza sui Ricavi delle Vendite.

Risultato Operativo / Ricavi Vendite:

Il ROS (Return On Sales) esprime la redditività delle vendite in rapporto al Risultato Operativo (prima degli oneri/proventi finanziari, straordinari e tributari). Il Risultato Operativo è ottenuto sottraendo ai ricavi delle vendite tutti i costi della produzione (costo del venduto, costo del personale, ammortamenti, ecc.) e in pratica, è assimilabile al concetto di valore aggiunto, determinando l'incremento di valore delle merci per effetto del processo produttivo.

Oneri Finanziari / Ricavi Vendite:

Questo indice esprime in termini percentuali l'incidenza dei costi di Reperimento dei Mezzi Finanziari di terzi, cioè l'indebitamento, sui ricavi delle vendite.

Risultato Prima Imposte / Ricavi V.:

E' l'indice che determina, in termini percentuali, qual è la Redditività Totale Lorda dei Ricavi delle Vendite.

Utile dell'Esercizio / Ricavi Vendite:

Questo indice esprime, in termini percentuali, la Redditività Totale Netta dei Ricavi delle Vendite.

Indice di Efficiente Produzione:

Esprime la capacità dell'Azienda di produrre reddito. Si ottiene calcolando il rapporto tra i ricavi conseguiti e i ricavi al punto di equilibrio (break even point), cioè il livello di produzione necessario per raggiungere il pareggio. Il punto di equilibrio indica il momento in cui i costi fissi più gli altri costi di produzione sono pari ai ricavi, e pertanto ogni ulteriore vendita produce un reddito pari al fatturato meno i costi di produzione, senza più l'incidenza dei costi fissi. Quando l'indice è superiore a 1, vuol dire che l'Azienda può produrre reddito.

Descrizione Indici Finanziari**Grado di Indipendenza Finanziaria:**

Indica in che percentuale l'attività d'impresa è garantita da mezzi propri, cioè dal capitale apportato dai soci. E' il rapporto tra Patrimonio Netto (cioè il Capitale Proprio più le Riserve) e il totale delle Attività al netto delle Disponibilità Liquide. Se minore di 0,33 indica una certa debolezza finanziaria e patrimoniale. Se compreso tra 0,33 e 0,55, segnala una condizione finanziaria da seguire. Tra 0,56 e 0,66, indica una condizione finanziaria equilibrata. Se superiore a 0,66, i mezzi propri consentono un'espansione dell'Attività.

Ritorno sul Capitale Impiegato ROI:

Il ROI (Return On Investments) è un indice utile a valutare la redditività ed efficienza della gestione tipica dell'azienda, al fine di verificare la capacità dell'impresa di remunerare sia il Capitale Proprio che il capitale di Terzi. E' ottenuto calcolando il rapporto tra il Risultato Ante Oneri Finanziari (EBIT) e il Capitale Investito (vedi anche "Valori PATRIMONIALI: Capitale Investito"). Questo indice non è influenzato dagli oneri finanziari in quanto non compresi nel valore EBIT. La misura soddisfacente è la percentuale equivalente al tasso rappresentativo del costo del denaro. Quanto più supera il tasso medio tanto più la redditività è buona.

Ritorno sul Patrimonio Netto ROE:

Il ROE (Return On Equity) determina in che percentuale il denaro investito dai soci viene remunerato. Esso interessa in prima persona gli investitori. Il tasso di Remunerazione dell'Investimento si ottiene calcolando il rapporto tra Utile Netto (cioè l'Utile dopo le Imposte) e il Patrimonio Netto (o Capitale Netto o Mezzi Propri). Alla determinazione di questo indice concorrono, se ci sono, oneri e proventi finanziari in quanto compresi nell'Utile Netto.

Rotazione Rimanenze:

Indica il numero di volte in cui, nell'esercizio, le Rimanenze di Magazzino (materie prime, semilavorati, prodotti finiti, ricambi, ecc.) si rinnovano rispetto alle vendite. Si ottiene calcolando il rapporto tra Ricavi delle Vendite (numeratore) e Rimanenze Totali (denominatore). Un aumento dell'indice sta a significare un incremento dell'attività di vendita.

Rotazione Capitale Circolante Netto:

Indica il numero di volte in cui, nell'esercizio, il Capitale Circolante si riproduce attraverso le Vendite. Più è elevato il rapporto, maggiore è la capacità dell'azienda

Flusso di Cassa / Ricavi Vendite:

di reperire nel proprio ambito i mezzi finanziari per far fronte alle uscite derivanti dai pagamenti.

Indica la quota di liquidità (cassa e banche) generata dai Ricavi delle Vendite, in termini di percentuali sui ricavi stessi. Rispetto al precedente, indica la capacità di disporre di liquidità in un arco temporale più breve.



IL SINDACO
Dott. Andrea Cassani

Si attesta che i dati presenti nella relazione sono veritieri e corrispondono ai dati economico-finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'Ente.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Edj Polinelli – Presidente

Dott. Marco Paolini

Dott.ssa Claudia Rocca

sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. n. 82/2005

